

Revisionsfirmaet Claus Witt
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Winghouse Ørestads Boulevard 73
2300 København S

REVISIONSFIRMAET
CLAUS WITT

revisor@clauswitt.dk
tlf.: 88 96 95 70
www.clauswitt.dk

M.A. Service ApS

Kirstinehøj 61

2770 Kastrup

CVR-nr. 19 93 11 45

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. april 2016

Susanne Amter
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for M.A. Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 28. april 2016

Direktion

Michael Amter

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i M.A. Service ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for M.A. Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

København, den 28. april 2016

Revisionsfirmaet Claus Witt

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 34 31 38 49

Claus Witt
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

M.A. Service ApS
Kirstinehøj 61
2770 Kastrup

Telefon: 32 53 88 27

CVR-nr.: 19 93 11 45

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Stiftet: 24. marts 1997

Hjemsted: Tårnby

Direktion

Michael Amter

Revision

Revisionsfirmaet Claus Witt
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Winghouse Ørestads Boulevard 73
2300 København S

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 28. april 2016.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter udførelse af specialiseret reparations-, vedligeholdelses- og servicearbejde vedrørende trykkermaskiner for erhvervskunder inden for den grafiske branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 551.085, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.967.504.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M.A. Service ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Automobiler	7 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med til-læg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes un-der hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Nettoomsætning		2.814.418	3.079.689
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-459.047	-296.535
Andre eksterne omkostninger		-364.278	-409.963
Bruttoresultat		1.991.093	2.373.191
Personaleomkostninger	1	-1.130.675	-1.399.986
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		860.418	973.205
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		-76.126	400.073
Resultat før finansielle poster		784.292	1.373.278
Finansielle indtægter	2	305	1.241
Finansielle omkostninger	3	-77.886	-109.183
Resultat før skat		706.711	1.265.336
Skat af årets resultat	4	-155.626	-301.997
Årets resultat		551.085	963.339
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		800.000	800.000
Overført resultat		-248.915	163.339
		551.085	963.339

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.414.919	3.470.765
Automobiler		106.707	124.821
Driftsmateriel og inventar		<u>2.165</u>	<u>4.331</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>3.523.791</u>	<u>3.599.917</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.523.791</u>	<u>3.599.917</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>138.000</u>	<u>146.000</u>
Varebeholdninger		<u>138.000</u>	<u>146.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		193.853	340.492
Periodeafgrænsningsposter		<u>69.568</u>	<u>60.180</u>
Tilgodehavender		<u>263.421</u>	<u>400.672</u>
Likvide beholdninger		<u>525.656</u>	<u>365.347</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>927.077</u>	<u>912.019</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.450.868</u></u>	<u><u>4.511.936</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.042.504	1.291.419
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>800.000</u>	<u>800.000</u>
Egenkapital	6	<u>1.967.504</u>	<u>2.216.419</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	<u>166.986</u>	<u>216.821</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>166.986</u>	<u>216.821</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		231.836	111.631
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.313.834	521.455
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		43.893	611.206
Selskabsskat		205.461	185.839
Anden gæld		411.942	521.506
Deposita		<u>109.412</u>	<u>127.059</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.316.378</u>	<u>2.078.696</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.316.378</u>	<u>2.078.696</u>
Passiver i alt		<u>4.450.868</u>	<u>4.511.936</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.086.724	1.333.751
Pensioner	35.940	40.291
Andre omkostninger til social sikring	5.569	12.368
Andre personaleomkostninger	2.442	13.576
	<u>1.130.675</u>	<u>1.399.986</u>
 2 Finansielle indtægter		
Renter, bank	<u>305</u>	<u>1.241</u>
	<u>305</u>	<u>1.241</u>
 3 Finansielle omkostninger		
Renter, nærtstående parter	<u>77.886</u>	<u>109.183</u>
	<u>77.886</u>	<u>109.183</u>
 4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	205.461	185.839
Årets udskudte skat	<u>-49.835</u>	<u>116.158</u>
	<u>155.626</u>	<u>301.997</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Automobiler	Driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	4.029.113	284.167	1.796.949
Kostpris 31. december 2015	4.029.113	284.167	1.796.949
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	558.348	159.346	1.792.618
Årets afskrivninger	55.846	18.114	2.166
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	614.194	177.460	1.794.784
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	3.414.919	106.707	2.165

6 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	1.291.419	800.000	2.216.419
Betalt ordinært udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Årets resultat	0	-248.915	800.000	551.085
Egenkapital 31. december 2015	125.000	1.042.504	800.000	1.967.504

Anpartskapitalen består af 1.250 anparter a nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

7 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2015	216.821	100.665
Hensat i året	0	116.156
Anvendt i året	-49.835	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2015	166.986	216.821
Materielle anlægsaktiver	166.986	216.821
	166.986	216.821

Udskudt skat er afsat med 22,0% svarende til den aktuelle skattesats i 2016.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Michael Amter Holding ApS. De sambeskattede selskaber hæfter solidarisk og ubegrænset for forfaldne, ikke betalte danske selskabsskatter og kildeskatter, vedrørende udbytter, renter og royalties. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningsperioden udgør 0 tkr. pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabet hæfter for et højere beløb.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet deponeret et ejerpantebrev på 2.700 tkr. med pant i grund og bygning med regnskabsmæssig værdi på 3.415 tkr.

Noter til årsrapporten

10 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende samtlige anparter:

Michael Amter Holding ApS (ultimativt moderselskab)
Søvej 130
2791 Dragør